

OCTUBRE DE 2018

SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE (SDA)



NOTAS INFORMES
FINANCIEROS Y
CONTABLES

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE OCTUBRE DEL 2018	4
1. ACTIVO	4
13 CUENTAS POR COBRAR.....	4
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	14
19 OTROS ACTIVOS.....	14
2 PASIVO	17
24 CUENTAS POR PAGAR	18
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	19
27 PROVISIONES	20
29 OTROS PASIVOS	21
3 PATRIMONIO	21
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	22
81 ACTIVOS CONTINGENTES.....	22
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	23
91 PASIVOS CONTINGENTES.....	23
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	24
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2018	25
4 INGRESOS	25
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS.....	25
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27
48 OTROS INGRESOS	27
5 GASTOS	28
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.....	28
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	29
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	29
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	30
58 OTROS GASTOS	30

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A OCTUBRE 31 DE 2018

En cumplimiento de lo establecido en el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y conforme al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales incorporado por la Contaduría General de la Nación según la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, se prepararon y publicaron los siguientes Informes Financieros y Contables, con corte al mes de octubre de 2018:

- Estado de Situación Financiera: constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la SDA.
- Estado de Resultados: Es una representación del desempeño financiero que ha tenido la SDA durante un periodo determinado

En complemento de estos informes se presentan estas Notas, cuyo propósito es revelar los hechos económicos que nos son recurrentes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la SDA, presentando así información adicional relevante. En ningún caso, estos informes financieros y contables mensuales reemplazan la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

La SDA está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la resolución 533 de 2015 por la Contaduría General de la Nación, y que inició su aplicación el 01 de enero de 2018, por lo anterior, se presentará la información comparativa mencionada en el numeral 3.2 del Procedimiento incorporado mediante la presente Resolución 182 de 2017, a partir de enero de 2019.

Las políticas contables son las establecidas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital, según la Resolución No. SDH 000068 del 31 de mayo de 2018. Así mismo, las políticas de operación contable de la Secretaría, fueron adoptadas según la Resolución SDA No. 1849 del 20 de junio de 2018.

Finalmente, a través de la Resolución de la Dirección Distrital de Contabilidad Número 2 del 09 de agosto de 2018, se establecieron los plazos y requisitos para el reporte de información financiera, específicamente el artículo 9° trata de la publicación mensual de los Estados Financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE OCTUBRE DEL 2018

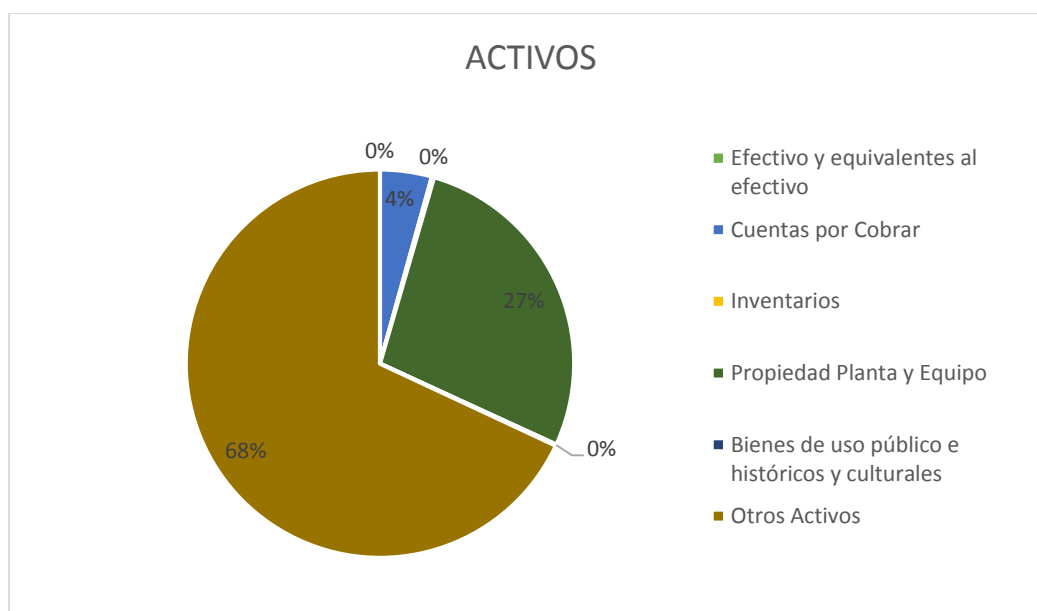
1. ACTIVO

Los Activos de la SDA suman un total de \$357.109.409.121, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.000	0%
Cuentas por Cobrar	15.406.693.192	4%
Inventarios	671.817.876	0%
Propiedad Planta y Equipo	97.642.290.758	27%
Bienes de uso público e históricos y culturales	378.084.997	0%
Otros Activos	243.005.022.298	68%
TOTALES	\$357.109.409.121	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

A continuación, se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos.



13 CUENTAS POR COBRAR

Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, Otros deudores y Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por un valor total de \$15.406.693.192, que corresponde

al 4% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a **ingresos no tributarios** y se detallan así:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	VALOR	DETERIORO	SALDO	%
Tasas	5.446.982.316	1.745.849.183	3.701.133.133	24%
Multas	12.824.562.156	2.519.081.099	10.305.481.057	68%
Intereses	675.502.365	82.179.690	593.322.675	4%
Sanciones	126.027.618	0	126.027.618	1%
Licencias	72.382.327	22.729.186	49.653.141	0%
Contribuciones	483.288.576	0	483.288.576	3%
Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios	2.600	0	2.600	0%
TOTALES	\$19.628.747.957	\$4.369.839.158	\$15.258.908.799	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Se reconoce como tasas lo correspondiente a los trámites ambientales de tasas retributivas, tasa por uso aguas subterráneas, y la compensación tala de árboles. Para el mes de octubre, cierra con un saldo de \$5.446.982.316 y corresponde al 24% de los Ingresos no tributarios.

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas retributivas	867.342.746	15,92%
Tasa por uso aguas subterráneas	3.368.655.872	61,84%
Compensación tala de árboles	1.210.983.698	22,23%
TOTALES	\$5.446.982.316	100%

De conformidad al Decreto Único Reglamentario 1076 del 2015, la Subdirección Financiera para el mes de abril del año en curso, líquido y expidió las facturas de cobro de la vigencia de 2017 por los conceptos de Tasas Retributivas y Tasas por Uso de Aguas Subterráneas.

Tasas Retributivas

La Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) mediante memorando 2018IE91633 del 25 de abril de 2018 remitió el informe técnico No. 00749 del 25/04/2018 “Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2017 de los usuarios distintos a la empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá, E.A.B. E.S.P. que realizan vertimientos directos e indirectos a fuentes superficiales en el Distrito Capital”, del cual la Subdirección Financiera (SF) expidió 180 facturas a los distintos usuarios por valor total de \$826.862.852.

De igual forma, mediante comunicación 2018IE93920 del 27 de abril de 2018, la SRHS envía el informe técnico No. 00763 del 27/04/2018 “Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2017 al usuario Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá, EAB ESP”, con el cual la SF líquido y expidió la Factura No. TR0000308, por valor de \$24.852.460.695 a nombre de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá.

Es necesario resaltar, que una vez efectuado el pago de la tasa retributiva por parte de los usuarios a través de la Dirección Distrital de Tesorería, solo es transferido el 50% de este monto a la Secretaría Distrital de Ambiente, de conformidad con lo preceptuado en el artículo 66 de la Ley 99 de 1993, por lo anterior la Contaduría General de la Nación emitió el Concepto No. 20172300055231 determinando el registro contable por el reconocimiento del derecho al 50% de la Tasa Retributiva para la SDA, así:

“En el momento de la liquidación, como beneficiaria del 50% de la Tasa Retributiva, a la SDA le corresponde debitar la subcuenta 140101 – Tasas de la cuenta 1401 – NO TRIBUTARIOS y acreditar la subcuenta 411001 - Tasas de la cuenta 4110 – NO TRIBUTARIOS.”

Cierra con un saldo de \$ 867.342.746 y representa el 15.92% de las Tasas, que se detallan de acuerdo a su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** Se registran 19 Facturas por valor de \$33.976.533, la más representativa es la Factura No. TR0000277 por valor de \$ 33.841.874 del deudor Fondo De Desarrollo Local De Ciudad Bolívar.
- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 13 facturas con saldo de \$832.322296, las más representativas son: TR0000274 y TR000121 por valor total de \$634.475.657 de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP).
- **Devolución cobro coactivo:** Corresponde a 3 Facturas de cobro por valor de \$286.233, la más representativa corresponde a la Factura No. 2016-TR-00094 a nombre Conjunto Residencial Palma Real.
- **Situación Administrativa Especial:** Tiene un saldo de \$757.685 y corresponden 3 facturas.

Tasas por Uso de aguas Subterráneas

Mediante radicado 2018IE45832 la SRHS, remite el informe por el cual se efectuó el cálculo del consumo para cobro de tasa por uso de aguas subterráneas para el periodo anual 2017. Con base en la información enviada, la SF procedió a expedir y remitir 71 facturas a los distintos usuarios en el mes de abril de 2018 por valor total de \$56.424.100. Al finalizar el mes de octubre del año en curso, cierra con un saldo de \$3.368.655.872 y representa el 61.84% de las Tasas, se pueden detallar según su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Corresponden a 6 facturas por valor de \$178.406.719, las más representativa es la factura TUA000051, de la entidad CORPORACION CLUB CAMPESTRE GUAYMARAL por valor de \$94.751.853.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidos 10 facturas por valor de \$11.362.888, entre las más representativas están la cuenta de cobro No. TUA-2016-014 por valor de \$3.529.161 y factura No. TUA-2016-042 por valor de \$ 1.519.041.
- **Situación Administrativa Especial:** Se reflejan 15 facturas por valor total de \$ 3.178.886.265, las cuales, se encuentran en proceso de reclamación, aclaración o recurso.

Compensación tala de Árboles: Al cierre del mes de octubre del 2018, este rubro tiene 479 Resoluciones por valor total de \$1.210.983.698 que corresponden al 22% de las Tasas y se representan de acuerdo a su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 56 Actos Administrativos por valor de \$ 524.930.311, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 903 del 2017 por valor de \$96.292.548 y 2173 del 2017 por valor de \$ 91.227.856.
- **Coactivo:** Corresponden a 395 Resoluciones por valor de \$ 646.572.206, los actos administrativos más representativos son 1103 del 2015 por \$45.621.770, 549 del 2017 por \$39.938.508, y 3640 del 2017 por \$38.068.800
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$ 13.786.423, y corresponde a 29 Resoluciones.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidos 8 resoluciones por valor de \$25.694.758.

MULTAS

Se reconoce como multas lo correspondiente a sanciones pecuniarias impuestas a infractores de las leyes ambientales, tales como: el traslado del costo del desmonte de publicidad exterior visual (PEV), por emisiones atmosféricas, vertimientos, tala de árboles, contaminación auditiva, aguas subterráneas, movilización de fauna silvestre, movilización de madera y fauna, libros de operación y otras multas. Así mismo, se reconoce lo correspondiente a sanciones disciplinarias impuestas a actuales o anteriores servidores de la Secretaría, y hace parte de los ingresos no tributarios.

Con corte a octubre del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$ 12.824.562.156 y representa el 68% de las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, correspondiente a 263 actos administrativos, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidas 32 resoluciones por valor de \$1.480.228.988, la multa más representativa es la impuesta según Resolución 799 del 2018 por \$413.620.764.
- **Coactivo:** Se encuentran 195 resoluciones por valor de \$9.081.087.385, los actos administrativos más representativos son: la Resolución 1068 de 2016 del tercero Inversiones Rumar S.A. por valor de \$1.718.052.689 y la Resolución 3095 de 2015 confirmada por la Resolución 2712 de 2017 del tercero Hyundai Colombia Automotriz S.A por valor de \$1.231.096.480.

- **Devolución de cobro coactivo:** Se encuentran reconocidas 27 Resoluciones por valor de \$201.681.982, las más representativas corresponden a los Actos Administrativos 1192 de 2012 por valor de \$136.008.000 debido a que no se tiene claridad de la entidad a la que se impone la sanción y la Resolución 3963/2014 por valor de \$10.576.792 y 3959/2014 por \$10.576.792, devueltas según radicados SDA 2018ER85765 - SHD 2018EE51138 y SDA 2018ER85761- SHD 2018EE51142 debido a que la Sociedad Metrovial LTDA, se encuentra en proceso de Reorganización.
- **Situación Administrativa Especial:** Para el mes de octubre cierra el registro de 4 actos administrativos por \$237.288.253, el más representativo corresponde a la Resolución 3152/2008 por valor de \$198.445.000 del tercero Industria Nacional De Gaseosas Indega S.A, la multa se encuentra en proceso de Demanda de Nulidad y Restablecimiento del Derecho.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios por los conceptos de Tasa Retributiva y Tasa por uso de Aguas subterránea de acuerdo al Concepto Jurídico No. 00068 del 12 de mayo de 2017 de la Dirección Legal Ambiental de la Secretaria Distrital de Ambiente, para el mes de octubre de 2018, el saldo es \$675.502.365 y representa el 4% de las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, que corresponde a 40 Facturas, de las cuales 21 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$557.522.876, la más representativa corresponde a la cuenta de cobro No TR000121 de la Unidad Administrativa Especial De Servicios Públicos UAESP por valor de \$ 229.584.000 y 19 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$117.976.489, la que más participación tiene es la Factura TUA000024 de la empresa Lafayette S.A. por valor de \$68.643.000.

Se reconoce los intereses moratorios en cuentas de orden de las Facturas que tienen algún proceso de reclamación, aclaración, recurso o demanda.

LICENCIAS

A corte del 31 de octubre del 2018, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias, aproximadamente 630 resoluciones por un valor total de \$72.382.327 y representan 0,3% de los ingresos no tributarios.

Por concepto de evaluación tala de árboles, en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales se encuentran un total 564 por valor de \$30.383.005. En cobro persuasivo se tiene un saldo por valor de \$7.065.498 correspondiente a 96 Actos Administrativos. En proceso de cobro coactivo \$21.350.044 con 405 actos administrativos. En Situación Administrativa Especial por un total de 47 de actos administrativos por valor de \$1.396.900, y por último en Devolución de Cobro Coactivo se encuentran 16 Actos Administrativos por \$570.563.

En el rubro de Seguimiento Ambiental, se encuentran reconocidos 66 Resoluciones por valor de \$41.999.322, de los cuales 28 se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$18.652.574 y corresponde al 44.41% de los trámites de seguimiento Ambiental.

Representando el 31.21%, el estado de devolución de cobro coactivo registra 19 Actos Administrativos por valor de \$13.106.300, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 7 Resoluciones por valor de \$6.364.981 con el 15.15%.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se reconocen entre otros los pagos por cuenta de terceros, las indemnizaciones y los otros deudores por un valor total de \$185.462.231, representado un 0.94% del total de las cuentas por cobrar. Se constituye principalmente por las siguientes cuentas:

El saldo por Indemnizaciones asciende a la suma de \$254.000, el cual corresponde al reconocimiento del resarcimiento según proceso penal 00524 – ID- 518346, a nombre de Wellington Vargas Mendivelso, Ley 906/2004 (iniciado) según radicados 2015ER187659 por valor de \$224.000, Mediante 2015ER258264 el usuario envía el soporte de pago, se encuentra pendiente por legalizar por parte de la SHD solicitud realizada mediante radicado 2018EE20147 y de la entidad MAPFRE Seguros Generales de Colombia S.A., por valor de \$30.000, mayor valor pagado del seguro requerido para la adecuada protección de los bienes e intereses patrimoniales de la SDA según Orden de pago 6143 del 25 de septiembre de 2017.

Al cierre del mes de octubre de 2018, las incapacidades presentan un saldo de \$66.650.451, el valor más representativo está relacionado con la EPS Compensar por valor de \$26.534.222 y EPS Sanitas por valor de \$22.526.388.

La cuenta auxiliar Otros Deudores presenta un saldo de \$118.557.780, durante el mes de octubre de 2018, la SHD efectuó el ajuste y legalizó, los recursos relacionados con la cuenta por cobrar generada a la Corporación Autónoma Regional CAR por valor de \$998.111.922, que corresponde a los ajustes de las transferencias a la CAR por concepto de Intereses recaudados relacionados al cobro de la Tasa Retributiva tal como lo indica el concepto jurídico 00146 de 2017. La cuenta por cobrar más representativo a corte de octubre de 2018, corresponde a la Resolución 5726 del 2010 del deudor UNION TEMPORAL CSA-DOCUGRAF por valor de \$99.377.927.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar, a octubre con un saldo de \$4.410.919.500, de los cuales el 99,07% corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios.

El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 57.65% del deterioro de cuentas por cobrar, por valor de \$2.519.081.099, entre las resoluciones con mayor deterioro se encuentran la 1068 del 2016 del usuario Inversiones Rumar S.A. por valor de \$592.675.613 y 1325 del 2014 del tercero Alejandro Ortiz Pardo por \$450.051.907, es necesario señalar que las anteriores Resoluciones se encuentran en proceso de cobro coactivo. El siguiente Rubro corresponde a Tasas que representa el 39.95%, por valor de \$1.745.849.183, las más representativa es el acto administrativo TUA-2016-

029, por valor de \$1.266.370.087, este cobro se encuentra reconocido en Situación Administrativa Especial debido a que mediante radicado 2016ER66779 el usuario Almacenes Éxito S.A., solicitó la revisión del consumo cobrado.

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La SDA reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los cuales, no se esperan vender en el curso normal de las actividades, se esperan utilizar por más de un año, y cuyo costo de adquisición es mayor a dos (2) SMMLV. A octubre de 2018, presenta un saldo final de \$97.642.290.758, que representa el 27.34% del total de los activos, y se detalla a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE DE LA CUENTA	ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	%
Terrenos	1.090.708.821		1.090.708.821	1,12%
Construcciones en curso	6.399.147.253		6.399.147.253	6,55%
Maquinaria planta y equipo en montaje	1.062.244.800		1.062.244.800	1,09%
Bienes muebles en bodega	441.190.279	272.453.677	168.736.602	0,17%
Propiedades planta y equipo no explotados	1.176.959.112	988.594.033	188.365.079	0,19%
Edificaciones	71.469.525.661	1.441.754.308	70.027.771.353	71,72%
Plantas ductos y túneles	7.656.236.495	549.732.567	7.106.503.928	7,28%
Maquinaria y equipo	4.073.293.075	1.842.626.375	2.230.666.701	2,28%
Equipo médico y científico	6.952.506.969	2.074.286.476	4.878.220.493	5,00%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.261.371.638	859.830.390	401.541.248	0,41%
Equipos de comunicación y computación	5.597.748.507	2.051.126.807	3.546.621.700	3,63%
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	394.138.583	533.200.900	0,55%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	10.356.160	8.561.880	0,01%
TOTALES	108.127.190.133	10.484.899.375	97.642.290.758	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TERRENOS

Corresponde a los terrenos adquiridos por la SDA para la recuperación de espacios ambientales y zonas susceptibles de ser ocupadas ilegalmente. A octubre de 2018, cierra con un saldo de \$1.090.708.821. En el transcurso del año se transfirieron a la Defensoría del Espacio Público – DADEP, 7 predios adquiridos por medio del proyecto de recuperación de zonas susceptibles de ocupación ilegal en el cerro Juan Rey, lo que ocasionó una disminución total por \$449.417.996.

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de octubre de 2018 cierra con un saldo de \$6.399.147.253, que principalmente corresponde a la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre,

según contrato obra SDA No. 20171399, de acuerdo al avance de obra y la amortización del anticipo entregado. Así como, el Contrato de Interventoría 20171398.

MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE

El valor de \$1.062.244.800, corresponde al proceso de adquisición de un sistema para el monitoreo de niveles de presión sonora urbana y de seguimiento a las trayectorias de vuelo, asociadas al tráfico de operaciones aéreas, como parte de la red de ruido urbana en Bogotá.

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Al mes de octubre de 2018, presenta un saldo total de \$168.736.602, que representa el 0.17% de la propiedad planta y quipo, y se detalla a continuación:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y Equipo	14	0	0	0
Equipo médico y científico	55	371.809.408	212.029.827	159.779.581
Muebles, enseres y equipo de oficina	90	11.680.631	10.133.948	1.546.683
Equipos de comunicación y computación	205	57.700.240	50.289.902	7.410.338
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3	0	0	0
Totales	367	441.190.279	272.453.677	168.736.602

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Éste rubro, representa los elementos que fueron adquiridos y aún no han entrado al servicio, por lo tanto, los cambios más representativos corresponden a la adquisición de nuevos elementos y a la puesta en servicio de estos, como las placas 17282 a 17287 correspondientes a dos ANALIZADORES DE NOX/NO3/03, que ingresaron en el mes de octubre.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para le mes de octubre de 2018 cierra con un saldo de \$188.365.079, y representan elementos adquiridos por la SDA, que ya tuvieron algún uso, pero que son entregados nuevamente a la bodega, así:

Descripción	Cantidad	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	82	7.385.082	5.442.495	1.942.587
Equipo médico y científico	127	869.241.293	750.999.149	118.242.144
Muebles, enseres y equipo de oficina	390	5.805.510	5.539.728	265.782
Equipos de comunicación y computación	143	216.153.798	148.876.406	67.277.392
Equipos de comedor, cocina, despensa	32	78.373.429	77.736.255	637.174
Totales	774	1.176.959.112	988.594.033	188.365.079

Los elementos más representativos son los identificados así: MICROFONO EXTERIOR 7379 por \$65.372.253, ESTACION LABORATOR 2450 \$30.549.590, y APPLIANCE SMART 13353 \$24.033.653; adquiridos en los años 2009, 1999 y 2015 respectivamente.

EDIFICACIONES

A octubre de 2018, presenta un valor en libros de \$70.027.771.353, que representa el 71.72% de la PPYE, y corresponde a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente 39 elementos, tales como: Edificio Administrativo, Laboratorio, Taller de mantenimiento, Portería y Bodegas.

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES

A octubre de 2018, presenta un valor en libros de \$7.106.503.928, que representa el 7,28% de la PPYE, y corresponde a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente 21 elementos, tales como: agitador de lodos, cámara reparto de agua, espesador de lodos primarios, tubo retorno a pre tratamiento, entre otros.

MAQUINARIA Y EQUIPO

Para el mes de octubre de 2018 presenta un valor en libros de \$2.230.666.701; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, inclusive los elementos ubicados en la Planta de Tratamientos de Aguas Residuales (PTAR) Salitre, administrados por la EAAB, y corresponde a 124 elementos de un total de 762, que se pueden detallar:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	254	708.528.196	312.253.422	396.274.773
Maquinaria industrial	24	338.364.642	31.854.014	306.510.627
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	98	106.241.170	22.854.211	83.386.959
Herramientas y accesorios	324	46.789.516	13.169.003	33.620.512
Equipo de centros de control	27	2.407.393.672	1.194.327.299	1.213.066.373
Otra maquinaria y equipo	35	465.975.879	268.168.424	197.807.455
Totales	762	4.073.293.075	1.842.626.375	2.230.666.701

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Los elementos cuyo costo son los más representativos corresponden a los siguientes bienes: MAPAS DIGITALES DE RUIDO AMBIENTAL \$399.322.829, TORNO PARALELO WINSTON \$292.986.732 y la PLANTA DE EMERGENCIA \$274.632.073.

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para el mes de octubre de 2018 presenta un valor en libros de \$4.878.220.493; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, en la PTAR Salitre, se encuentran 88 elementos, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	44	0	0	0
Equipo de laboratorio	811	6.931.191.704	2.068.017.280	4.863.174.424
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	6.269.195	15.046.069
Totales	860	6.952.506.969	2.074.286.476	4.878.220.493

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Uno de los principales efectos es la entrada en funcionamiento de activos como: equipo contador de nano partículas (17176), casetas de monitoreo ambiental (17157 y 17160), y GPS de precisión (14007 y 14008).

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de octubre del 2018 presenta un saldo de \$401.541.248, que corresponde a aproximadamente 4.500 elementos, durante la vigencia 2018 se ha dado de baja definitiva cerca de 35 elementos por un costo de \$36.519.416, conforme a lo aprobado en el comité de inventarios de la SDA.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de octubre del 2018 presenta un saldo de \$3.546.621.700, que corresponde a 1.637 elementos, de los cuales, 117 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	638	698.427.466	285.575.338	412.852.128
Equipo de computación	999	4.899.321.041	1.765.551.470	3.133.769.572
Totales	1.637	5.597.748.507	2.051.126.807	3.546.621.700

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$533.200.900, correspondiente a 41 elementos, durante el 2018, no se han adelantado adquisiciones o bajas en éste rubro.

EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

A octubre de 2018, tiene un valor en libros de \$8.561.880, correspondiente a 34 elementos, durante el 2018, se efectuó la baja definitiva de 2 elementos, correspondiente a congeladores (6435 y 7378).

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta acumula el valor que corresponde al reconocimiento de la pérdida de la capacidad de operación por el uso de los bienes de la SDA, de acuerdo con la vida útil establecida por cada una de las áreas en el momento de ingreso a almacén, y utilizando el método de línea recta.

17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

Los bienes de beneficio y uso público corresponden a los parques: Mirador de los Nevados, Santa María del Lago, Entre Nubes y FONADE Parque Entre Nubes. Para el mes de octubre cierra con un saldo total de \$378.084.997, que representa el 0.11% del total de los activos, y se detalla de la siguiente manera:

Detalle	Activo	Depreciación	Neto
Parque Mirador De Los Nevados	3.830.198.358	3.804.977.639	25.220.719
Parque Santa María Del Lago	2.514.701.419	2.514.701.419	0
Parque Entre Nubes	1.327.570.324	1.327.570.324	0
Fonade Entre nubes	1.628.604.359	1.275.740.081	352.864.278
TOTALES	9.301.074.460	8.922.989.463	378.084.997

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$243.005.022.298 al cierre del mes de octubre de 2018, lo cual representa el 68.05% del total de los Activos, el rubro más representativo corresponde a *recursos entregados en administración*, seguido por los *Avances y Anticipos Entregados*, como se evidencia y detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	95.041.058	0,0%
Bienes y servicios pagados por anticipado	23.109.975	0,0%
Avances y anticipos entregados	23.149.808.568	9,5%
Recursos entregados en administración	216.008.158.476	88,9%
Depósitos entregados en garantía	65.096.957	0,0%
Activos intangibles	7.564.376.622	1,5%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-3.900.569.358	
TOTALES	243.005.022.298	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.



SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa principalmente el encargo fiduciario, se realiza mensualmente giro a la sociedad fiduciaria administradora de los recursos, correspondiente al aporte del 9% destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP, se registró el retiro parcial de las cesantías por parte de un funcionario por valor de \$33.000.000.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$23.149.808.568 y corresponde al 9.5% de los Otros Activos, representado principalmente, al anticipo entregado para la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre (\$10.067.182.712) y la Casa Ecológica de los Animales (\$12.321.800.291); así:

Consortio Eco Casa

La SDA desembolsó anticipo por valor de \$12.533.863.905 al Consortio ECO-CASA, en cumplimiento del contrato de obra SDA-20171382, cuyo objeto es: “Construir un centro de protección y bienestar animal: Casa Ecológica de los Animales- CEA”, el cual señala entre las formas de pago un anticipo del 50% del valor del contrato una vez legalizado el contrato de obra.

En lo corrido del año 2018, se ha llevado a cabo una amortización del anticipo por valor de \$212.063.614 para un saldo en los Estados Financieros por \$12.321.800.291.

Consortio Rehabilitación 2017 (SGR)

Según Acuerdo OCAD Región Centro Oriente N°46 de 28 de diciembre de 2.015, la ciudad de Bogotá D.C. fue designada como Entidad Pública Ejecutora del proyecto “Construcción y Dotación del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre de Bogotá D.C.”, cuya fuente de financiación son los recursos del Sistema General de Regalías.

En el marco de la ejecución de este proyecto se firmó el contrato de obra SDA-20171399 con el Consortio Rehabilitación 2017, cuyo objeto es: “Construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre”. Y en cumplimiento de la ejecución del mismo, la Secretaría Distrital de Ambiente desembolsó anticipo por valor de \$12.774.307.156, del cual a octubre de 2018, se han amortizado recursos por valor de \$2.707.124.444, para un saldo en los Estados Financieros por \$10.067.182.712.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los recursos entregados a entidades externas para el desarrollo de convenios, los cuales buscan alcanzar propósitos de tipo institucional, presenta un saldo de \$216.008.158.476, en donde el convenio interadministrativo más representativo corresponde al 1240 del 2017 suscrito con

la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá, con un saldo de \$206.925.072.936, cuyo objeto es:

“Aunar esfuerzos técnicos y administrativos para adelantar los procesos de adquisición mantenimiento y administración de los predios requeridos para la protección y conservación de los recursos hídricos que surten de agua el acueducto distrital en cumplimiento del artículo 111 de la Ley 99 de 1993 modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011 reglamentado por el Decreto 0953 de 2013 compilado este último en el título 9 instrumentos financieros económicos y tributarios capítulo 8 adquisición y mantenimiento de predios y la financiación de esquemas de pago por servicios ambientales en áreas estratégicas que surten de agua los acueductos del decreto 1076 de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector ambiente y desarrollo sostenible.”

La variación más significativa corresponde al desembolso de recursos llevado a cabo a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P. EAB-ESP, en el marco del convenio SDA-CD-20171240 por valor de \$137.259.854.692. Los desembolsos del año 2018, se dieron durante el mes de mayo por valor de \$72.365.065.000 y el mes de junio por \$64.894.789.700.

Así mismo desembolsaron recursos para el convenio SDA-CD-20171328, cuyo objeto es: “Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la empresa de acueducto de Bogotá, la corporación Autónoma Regional de Cundinamarca y la secretaria distrital de ambiente, para realizar acciones de adecuación, mantenimiento de senderos ecológicos y restauración y/o rehabilitación ecológica en la estructura ecológica principal EEP, Cerros Orientales y en la franja de adecuación en el Distrito Capital.” Ejecutado en conjunto por la EAB-ESP y la CAR, por un monto de \$3.457.565.535 para la EAB-ESP y \$1.411.570.465 para la CAR.

Seguidamente, los siguientes convenios presentaron variación negativa significativa por la legalización de los recursos desembolsados, así:

- Corporación Autónoma Regional - CAR - 1525/2016, se legalizaron recursos por \$554.743.849.
- Universidad Nacional de Colombia - 15/2013, se legalizaron recursos por \$438.000.000.
- Universidad Nacional de Colombia – 1522/2014, se legalizaron recursos por \$ 10.164.172.
- Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas - 1313/2015, se legalizaron recursos por \$216.328.050.
- Universidad de los Andes - 1520/2014, se legalizaron recursos por \$214.731.384.

ACTIVOS INTANGIBLES

La SDA reconoce un activo intangible, cuando es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, del cual la SDA tiene el control, espera obtener potencial de servicio, puede

realizar mediciones fiables, además, el mismo no debe estar disponible para la venta y se prevé usar durante más de un periodo contable, los cuales se detallan a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES

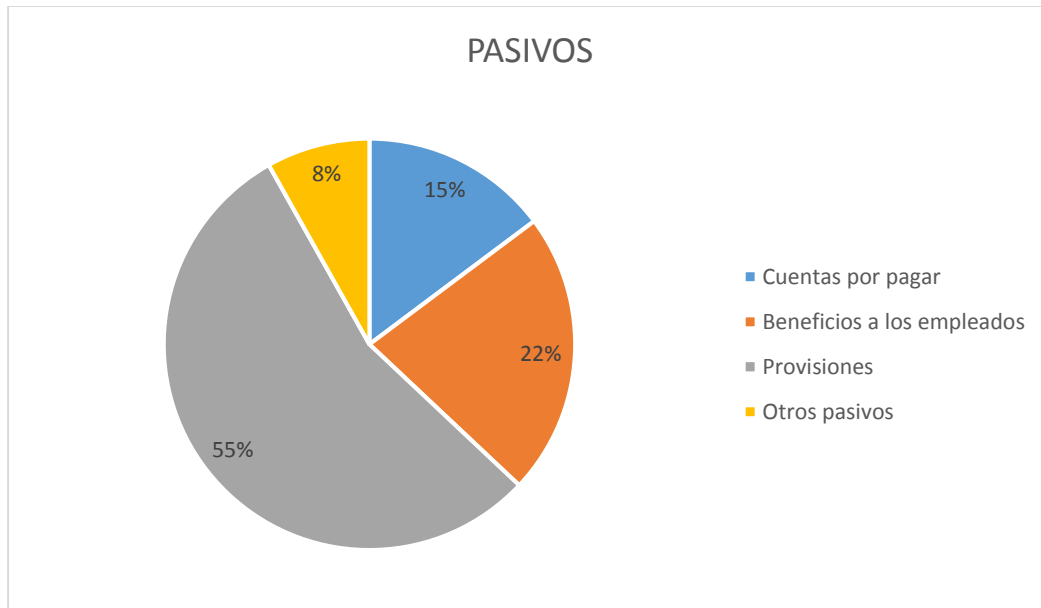
Nombre de la cuenta	Cantidad elementos	Activo	Amortización	Valor en libros	%
Licencias	142	5.495.060.723	2.185.524.005	3.309.536.718	90%
Software	98	2.069.315.898	1.715.045.352	354.270.546	10%
Totales	240	7.564.376.622	3.900.569.357	3.663.807.265	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 240 elementos existentes a octubre de 2018, 66 se encuentran en funcionamiento en la PTAR Salitre administrada por la EAAB - ESP. Durante el 2018, de las transacciones más relevantes son las relacionadas con memorando 2018IE139659 y 2018IE141026, la adquisición de renovación de Licencias VIP con memorando No. 2018IE133183, Licencias Aranda con memorando 2018IE84424 y Licencias por usuarios de ARGIS con memorando 2018IE19090.

2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$20.106.845.695, a continuación se describe las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:



PASIVOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Cuentas por pagar	2.971.704.975	14,8%
Beneficios a los empleados	4.471.483.055	22,2%
Provisiones	11.026.970.484	54,8%
Otros pasivos	1.636.687.181	8,1%
TOTALES	20.106.845.695	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, terminan con un saldo de \$2.971.704.975, y se componen como se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.770.363.354	93%
Descuentos de nomina	60.597.500	2%
Créditos judiciales	14.355.785	0%
Otras cuentas por pagar	126.388.336	4%
TOTALES	2.971.704.975	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a octubre de 2018, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$2.770.363.354, relacionado principalmente con los ingresos de bienes, que se adelanta primero la entrada al almacén y posteriormente por parte de cada una de las áreas responsables de la adquisición de los mismos, se tramita el pago final.

A inicio del 2018, se canceló lo relacionado a las cuentas por pagar presupuestales constituidas a diciembre de 2017. Uno de los reconocimientos más representativos, correspondiente a la adquisición de licencias según memorandos 2018IE139659 y 2018IE141026, por valor de \$252.612.390.

CRÉDITOS JUDICIALES

El saldo de \$14.355.785, corresponde al reconocimiento del proceso judicial a favor del Fondo Nacional de Regalías proceso ID-549853, según Resolución FNR 005 de 2012, por un mayor valor destinado a sufragar la interventoría técnica del proyecto FNR-12528, cuyo objeto era: restauración ecológica, diseño, construcción y equipamiento del parque Entre Nubes de Santafé De Bogotá D.C.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan las cuentas por pagar reconocidas, dentro de las cuales y el rubro más representativo, corresponde a los saldos a favor de beneficiarios por valor por valor de \$92.834.862, conformada por aproximadamente sesenta y un (61) registros de terceros que presentan saldos a favor susceptibles de devolución y se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría. Dentro de los saldos a favor más significativos se encuentran: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$31.690.680, correspondiente a lo establecido mediante Auto de archivo No. 00037 de 2018 y Auto de archivo No. 512 de 2017, por concepto de compensación y evaluación por tala de árboles, Kubo Constructores Ltda. Por valor de \$ 8.968.763 según Auto No. 6913 de 2015, por concepto de compensación por tala, e Instituto de Desarrollo Urbano –IDU por valor de \$ 5.562.925, de acuerdo con lo establecido en Autos de archivo No. 2259/2014, 394/2014, 1358/2016, 5756/2015, por concepto de compensación, evaluación y seguimiento.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En éste rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para octubre de 2018 cierra con un saldo de \$4.471.483.054, y representa el 20,6% de los Pasivos. De estos \$3.799.590.273 son de corto plazo y \$671.892.783 son de largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 84,97% de los Beneficios a los Empleados, siendo los más representativos cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Cesantías	385.542.388	10%
Intereses sobre cesantías	65.099.203	2%
Vacaciones	455.266.058	12%
Prima de vacaciones	1.244.450.306	33%
Prima de servicios	516.505.979	14%
Prima de navidad	505.594.290	13%
Bonificaciones	283.560.211	7%
Aportes a riesgos laborales	9.733.500	0%
Aportes a fondos pensionales - empleador	235.975.167	6%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	56.140.800	1%
Aportes a cajas de compensación familiar	26.800.800	1%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	14.921.571	0%
TOTALES	3.799.590.273	100%

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Como parte de los beneficios a empleados de largo plazo, se refleja lo correspondiente a la Cesantías retroactivas del FONCEP y el Beneficio por permanencias.

Cesantías Retroactivas FONCEP

El saldo obedece principalmente al reconocimiento mensual, de la actualización de la obligación a cargo de la SDA por éste concepto, de acuerdo al valor liquidado por el FONCEP, correspondiente a 6 funcionarios de la Secretaría, con corte a octubre de 2018 presenta un saldo de \$126.109.418.

Beneficio por permanencia

Para el mes de octubre cierra con saldo \$545.783.365, durante el mes de enero de 2018, se efectuó el pago de la cuota correspondiente a 92 funcionarios por concepto de beneficio por permanencia, por un valor total de \$118.502.641.

27 PROVISIONES

Representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros. Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte del grupo de abogados de la Dirección Legal Ambiental o de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor, esta última en los eventos en que representa a la Secretaría Distrital de Ambiente. Para el mes de octubre cierra con un saldo de \$11.026.970.484, y representa el 54,8% de los Pasivos.

De forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume de la siguiente manera, la diferencia de \$1.799.973.630, corresponde a dos procesos: el primero, es el proceso ID-9825 de VALTRONIK por valor de \$1.779.496.333, según información de la DLA, este proceso tiene sentencia en abstracto, por lo cual la SDA está a la espera de la tasación de la condena; y al proceso ID-315737 por valor de \$20.476.697 que tiene dos fallos desfavorables pero en el reporte SIPROJ está clasificado sin obligación, así:

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	9	8.699.494.831	8	6.899.521.201	1	1.799.973.630
Otros litigios y demandas	5	2.327.475.653	10	2.327.475.653	(5)	0
Total Litigios y demandas	14	11.026.970.484	18	9.226.996.854	(4)	1.799.973.630

Fuente: Conciliación SIPROJ

Las variaciones negativas más significativas corresponden a:

- Ajuste en el Valor Presente por \$35.588.936.596 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- Y a las reclasificaciones de los siguientes procesos de estado probable a estado posible: \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.; y \$520.007.682, del proceso interpuesto por Amanda Fúquene Espejo.

29 OTROS PASIVOS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Dentro de este concepto se registran los ingresos recibidos de manera anticipada, principalmente por trámites de evaluación ambiental, registro de Publicidad Exterior y otros ingresos recibidos por anticipado, para el mes de octubre del 2018 cierra con un saldo de \$1.636.387.181 y representa el 8.1% de los Pasivos y se detalla así:

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Contribuciones	1.636.370.415	100%
Otros ingresos recibidos por anticipado	316.766	0%
TOTALES	1.636.687.181	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de octubre, la Subdirección Financiera realizó depuración ordinaria por valor de \$526.856.460 de acuerdo con las respuestas obtenidas por las áreas misionales. Adicionalmente, durante el mes de octubre se presentó solicitudes de devolución por valor de \$2.561.767, de la Secretaría Distrital de Educación, correspondiente al recibo No. 3928235001 por concepto de Registro PEV en vehículos, el cual se encontraba en ingresos recibidos por anticipado.

En el mes de octubre, se llevó a cabo el Comité técnico de Sostenibilidad Contable, en el cual se presentó para depuración extraordinaria 292 recibos por valor de \$175.170.605, correspondiente a recaudos inicialmente reconocidos como ingresos recibidos por anticipado.

3 PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL

Para el mes de octubre de 2018, cierra con un saldo de \$133.994.336.989; las afectaciones que ha sufrido éste rubro, corresponde principalmente a la afectación por las depuraciones adelantadas, en cumplimiento del Artículo 355 de la Ley 1819 del 2016, de obligaciones como los ingresos recibidos por anticipado.

Durante la vigencia 2018, se ha realizado la depuración ordinaria de ingresos recibidos por anticipado que han afecta el capital fiscal, por un valor de \$750.914.006.

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Corresponde a los derechos contingentes, los cuales pueden generar derechos que afectan la estructura financiera de la Secretaría, al corte de octubre presenta un saldo de \$34.802.869.131, éste grupo está compuesto por:

Activos contingentes

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.849.381.656	18,6%
Bienes aprehendidos o incautados	22.990.000	0,1%
Otros activos contingentes	25.505.567.710	81,3%
Total activos contingentes	31.377.939.366	100%
Responsabilidades en proceso	1.086.190.667	31,7%
Bienes y Derechos Retirados	1.839	0,0%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	621.991.415	18,2%
Otras cuentas deudoras de control	1.716.745.844	50,1%
Total deudoras de control	3.424.929.765	100%
TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES	34.802.869.131	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes, es el de **otros activos contingentes**, correspondiente a aproximadamente 1.415 registros por un valor total de \$25.505.567.710 y se representa así:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Intereses de mora (1)	736.894.000	2,9%
Compensación por tala de árboles (2)	10.310.037.398	40,4%
Evaluación tala de árboles (3)	84.845.043	0,3%
Multas ambientales (4)	1.501.453.947	5,9%
Desmante de publicidad	102.925.825	0,4%
Seguimiento y evaluación de licencias ambientales	74.514.725	0,3%
Otros Activos Contingentes - PTAR	12.694.896.772	49,8%
Total otros activos contingentes	25.505.567.710	100%

- (1) Intereses moratorios: relacionados a las facturas por concepto de Tasa por Uso y Tasa Retributiva, que se encuentran vencidas \$736.894.000.
- (2) Compensación por tala de árboles: 610 resoluciones por valor de \$9.707.775.708, para el mes de octubre se reconocieron 6 resoluciones adicionales con respecto al mes de octubre por valor de \$241.980.663.
- (3) Evaluación tala de árboles: al cierre de octubre de 2018, tiene un saldo de \$84.845.043 que corresponden a 585 resoluciones.
- (4) Multas Ambientales: Tiene un saldo de \$1.501.453.947, representado en 80 resoluciones.

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Representan las obligaciones contingentes representan los hechos de los cuales, se pueden generar obligaciones que afectan la estructura financiera de la Secretaría, éste grupo está compuesto por:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	233.677.566.774	100%
Total pasivos contingentes	233.677.566.774	100%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	3.196.798.494	46%
Otras cuentas acreedoras de control	3.728.667.976	54%
Total acreedoras de control	6.925.466.470	100%
TOTALES	240.603.033.244	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

91 PASIVOS CONTINGENTES

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de las obligaciones posibles de la Secretaría, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra, por parte de personas naturales o jurídicas, identificando a tales personas, la situación que generó tal proceso y el valor de la pretensión. El valor de las pretensiones y sus variaciones se registraron con base en la información trimestral del reporte contable obtenido del Sistema de Procesos Judiciales – SIPROJ. Para el mes de octubre cierra con un saldo de \$233.677.566.774, de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

ADMINISTRATIVOS

Las variaciones más significativas corresponden a la terminación del proceso ID-519443 interpuesto por Gustavo Valbuena Quiñones por valor de \$18.297.032.302. Y también obedecen a disminuciones en la cuantía de la valoración según informe SIPROJ, así:

- \$11.612.605.394 del proceso interpuesto por FIDUCOLOMBIA S.A.
- \$7.943.871.387 del proceso interpuesto por Corporación Autónoma Regional - CAR.
- \$5.237.318.564 del proceso interpuesto por PRESERVACIÓN AMBIENTAL LTDA.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.



SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

- \$3.910.843.727 del proceso interpuesto por INVERSIONES EL CHARRASCAL S.A.S.

Así mismo, se presentó una reclasificación de provisión a pasivo contingente del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A., por valor de \$7.379.493.276.

OTROS LITIGIOS Y MASC

En esta cuenta se presentó un incremento en la valoración del contingente judicial según informe SIPROJ, en el proceso interpuesto por Fernando Acosta Rodríguez, ajuste por \$2.749.819.678.

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	3	108.215.209	3	108.215.209	0	108.200.830
Laborales	1	8.540.860	1	8.540.860	0	8.537.505
Administrativos	63	223.531.299.970	73	225.318.218.089	(10)	(1.780.984.836)
Otros litigios y MASC	9	10.029.510.735	35	10.029.267.510	(26)	243.225
Total Litigios y demandas	76	233.677.566.774	112	235.464.241.668	(36)	1.786.674.895

Fuente: Conciliación SIPROJ

93 ACREEDORAS DE CONTROL

SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355 LEY 1819 DE 2016

Se registran los ajustes realizados por las entidades territoriales durante el proceso de depuración contable que se refiere el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016, para octubre cierra con un saldo de \$3.196.798.494, durante el 2018, se ha reconocido saneamiento contable a través la Resolución 02326 por valor de \$24.265.985.

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

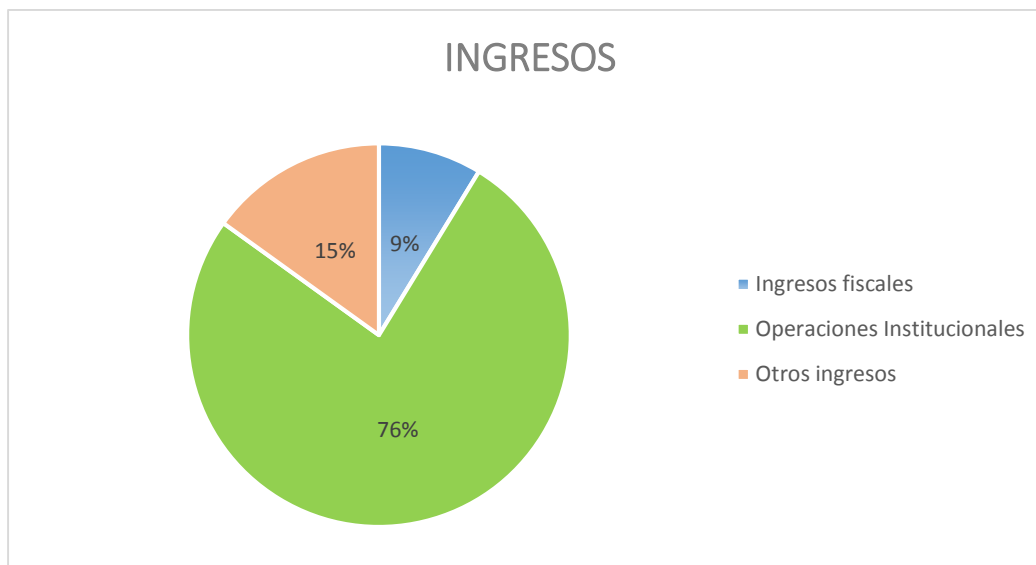
Representa el valor de los recursos pendientes de entregar relacionados con convenios interadministrativos; los movimientos más representativos corresponden a los recursos desembolsados en el marco de los siguientes convenios:

- Convenio SDA-CD-20171328 ejecutado en conjunto por la EAB-ESP y la CAR, por un monto de \$3.457.565.535 para la EAB-ESP y \$1.411.570.465 para la CAR.
- SDA-CD-20171353 suscrito con la EAB-ESP, por valor de \$999.763.898.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2018

4 INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de octubre del 2018, ascienden a un total de \$328.390.825.914, se componen así:



A continuación se describe las principales situaciones que afectan los rubros más representativos.

41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

Los ingresos fiscales no tributarios, se representan y detallan a continuación:

INGRESOS FISCALES – NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas	16.100.610.505	56,1%
Multas	8.391.865.019	29,3%
Intereses	835.553.213	2,9%
Sanciones	318.027.618	1,1%
Inscripciones	1.512.893.106	5,3%
Licencias	615.782.182	2,1%
Contribuciones	910.289.289	3,2%
TOTALES	28.685.020.932	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Para el mes de octubre del año en curso presenta un saldo de \$16.100.610.505 y representa el 56,1% de los Ingresos Fiscales no tributarios, el más representativo corresponde al reconocimiento de las facturas emitidas por Tasa por Uso de Aguas Subterráneas \$56.424.100; y las Tasas Retributivas por valor de \$12.839.816.333, respecto a ésta última corresponde únicamente al 50% del valor facturado, considerando que el restante le corresponde a la CAR.

MULTAS

Presenta un saldo de \$8.391.865.019 y representa el 29,3% de los Ingresos Fiscales, la transacción más importante, corresponde a la Resolución No. 905 de 2018 por valor de \$1.556.851.324, seguido por la Resolución No. 2167 de 2018 por valor de \$1.234.072.865.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios de por los conceptos de Tasa Retributiva y Tasa por uso de Aguas subterránea de acuerdo al Concepto Jurídico No. 00068 del 12 de mayo de 2017 del Secretaría Distrital de Ambiente. Para el mes de octubre de 2018, se han causado los intereses moratorios por un valor total de \$835.553.213.

INSCRIPCIONES

Se reconocen los trámites sujetos a cobro por servicios de: Registro de Elementos de Publicidad Exterior Visual (registro avisos y registro vallas), Evaluación y Seguimiento (Registro Libros Operación Empresas Forestales, Registro Movilización Aceites Usados y Salvoconducto Único Nacional p/movilización de Especímenes). Para el mes de octubre de 2018, se ha reconocido un total de \$1.512.893.106, se destaca las inscripciones Registro elementos PEV por valor de \$1.494.275.795.

LICENCIAS

Se reconocen los tramites sujetos a cobro por servicios de Evaluación y Seguimiento como Licencias Ambientales, Permiso Exploración de Aguas Subterráneas, Concesión de Aguas Subterráneas, Concesión de Aguas Superficiales, Permiso de Vertimientos, Permiso de Ocupación de Cauces, Permiso Emisiones Atmosféricas p/Fuentes Fijas, Certificación en materia de Revisión de Gases X Equipo, Programa Autorregulación Ambiental. p/ Fuentes Móviles, Permiso de Aprovechamiento Forestal, Permiso para Aprovechamiento de Fauna Silvestre y Permiso o Autorización de tala, poda, trasplante o reubicación del arbolado urbano. Para el mes octubre de 2018, presenta un saldo de \$615.782.182, los movimientos más representativos son los trámites de evaluación, particularmente el relacionado con el permiso de vertimientos.

CONTRIBUCIONES

Corresponde a la contribución parafiscal, según sentencia de la Corte Constitucional C-495/98 y Sentencia C-594/10, por concepto de la Transferencia del Sector Eléctrico que EMGESA reporta a la SDA, de acuerdo al artículo 45 de la ley 99 de 1993 y su Decreto Reglamentario No. 1933 DE 1994, a octubre de 2018, presenta un saldo acumulado de \$910.289.289.

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

FONDOS RECIBIDOS

Representa las operaciones de enlace de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Dirección Distrital de Contabilidad para el reconocimiento de los recursos de la Cuenta Única Distrital (CUD), para el mes de octubre de 2018 presenta un movimiento de funcionamiento \$19.519.779.003 e inversión \$165.718.568.593.

OPERACIONES DE ENLACE DEVOLUCIONES DE INGRESOS

El saldo corresponde a las devoluciones canceladas a los usuarios; durante la vigencia 2018 la Secretaría Distrital de Ambiente canceló a través de la Secretaria Distrital de Hacienda setenta y seis (76) devoluciones por valor de \$98.074.793, las más significativas corresponden a Frigorífico Guadalupe por la suma de \$24.628.828 por concepto de tasa por uso, de acuerdo con lo establecido mediante Resolución No. 1203/2018 por la Subdirección de Recurso Hídrico y del Suelo, Consorcio Aseo Capital S.A. E.S.P por la suma de \$ 12.819.463, relacionado con 55 recibos por concepto de Registros PEV en vehículos, e Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte - IDRDR por concepto de Compensación por tala de árboles por valor de \$ 6.807.888 de acuerdo con lo establecido en la Resolución DCO-000762, valores que fueron recaudados en vigencias anteriores.

OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

El saldo corresponde a la transferencia efectuada por el IDIGER a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado (EAAB – ESP), durante el mes de octubre por valor de \$64.894.789.692, según el Acuerdo 001 de 2017, en cumplimiento de la destinación de recursos señalados en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, enmarcado en el convenio suscrito entre la Secretaría y la EAAB, número 20171240.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo recuperaciones, por valor de \$48.801.407.329, corresponde principalmente a la disminución del valor presente, provisionado por concepto de Litigios y Demandas, de acuerdo al reporte SIPROJ, por \$47.936.157.276, así:

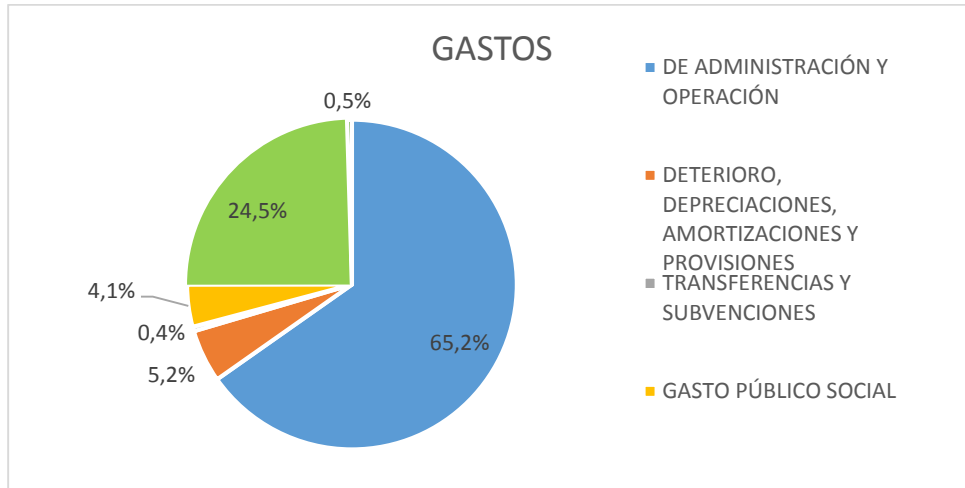
- \$35.625.521.233 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.
- \$520.007.682, del proceso interpuesto por Amanda Fúquene Espejo.
- \$373.812.911, del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.

REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

A octubre de 2018 presenta un saldo de \$651.297.682, correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada.

5 GASTOS

Los gastos de la SDA ascienden a un total de \$103.075.108.769, los cuales se componen así:



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos de administración y operación, se representan y detallan a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Sueldos y salarios	6.361.656.230	9,5%
Contribuciones efectivas	1.858.469.390	2,8%
Aportes sobre la nómina	404.153.500	0,6%
Prestaciones sociales	3.541.944.705	5,3%
Gastos de personal diversos	19.691.386	0,0%
Generales	55.060.179.974	81,9%
Impuestos, contribuciones y tasas	7.332.822	0,0%
TOTALES	67.253.428.007	100%

SUELDOS Y SALARIOS

Representa el valor reconocido durante el mes de octubre de 2018 por la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios a la SDA. Actualmente la Secretaría Distrital de Ambiente cuenta con 129 funcionarios de planta de los cuales 108 son de carrera administrativa y 21 Provisionales.

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Para el cierre de octubre del año en curso, cierra con un saldo de \$19.691.386, lo más representativo es el reconocimiento de Descanso compensatorio por valor de \$11.281.826 y legalizaciones por concepto de capacitaciones por valor de \$6.106.760 a funcionarios de la Secretaría.

GENERALES

Se han realizado pagos por valor total de \$55.060.179.974, compuesto principalmente por: gastos de vigilancia y seguridad \$1.850.429.715; Materiales y suministros \$1.033.420.275; Mantenimiento \$1.026.572.657; Servicios públicos \$605.303.244; Arrendamientos \$977.435.632; impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones \$862.656.024; comunicaciones y transporte \$3.164.334.469; honorarios por valor de \$35.266.074.493; y servicios por valor de \$9.491.119.367.

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de octubre, presenta un saldo total de \$5.342.866.853, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$3.790.660.160, depreciación de bienes de uso público por \$165.850.406, la amortización de activos intangibles \$849.391.582 y la provisión litigios y demandas \$536.964.704; ésta última, producto de la actualización en el valor presente de las obligaciones provisionadas con base en el reporte SIPROJ.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$4.245.673.946, compuesto principalmente por: gastos en actividades de conservación por valor de \$1.539.322.318, gastos en actividades de recuperación por \$554.743.849, gastos en actividades de educación, capacitación y divulgación ambiental por \$628.604.017, gastos de investigación por \$820.358.061 y gastos en estudios y proyectos por valor \$695.094.554, que corresponde principalmente a la amortización de los gastos de convenio interadministrativos.

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE RECAUDOS

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos PGA

Se reconoce el recaudo por concepto de las rentas ambientales de la Secretaría Distrital de Ambiente en cumplimiento de su desarrollo misional y del control y vigilancia establecido dentro del Plan de Gestión Ambiental (PGA), a través de la CUD. El recaudo presentado a través de la CUD para el mes de octubre de 2018, asciende a un total de \$25.067.661.071. El mayor recaudo por concepto de ingresos PGA, corresponde a los pagos recibidos por Tasa Retributiva, con una participación de 57,53% respecto al total del recaudo por valor de \$14.422.505.857. Posteriormente, con un porcentaje de participación del 11,76% se encuentra el recaudo por concepto de Multas, por valor de \$2.947.162.726.

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos Otros

Su saldo de \$28.143.121, corresponde a conceptos que no forman parte del objeto misional de la Secretaría, como el pago de incapacidades por parte de las entidades promotoras de salud. A partir de la vigencia 2018, no se registran los rendimientos financieros, de acuerdo con lo estipulado en el Artículo 8 del Decreto 816 del 28 de diciembre de 2017.

OPERACIONES DE ENLACE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS

Presenta un saldo por valor de \$195.826.585, el cual corresponde al recaudo por concepto de reintegros de nómina y convenios, entre los más significativos se encuentran los pagos realizados por parte de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por concepto de saldo a favor en el Convenio 04 del 2010 por valor de \$142.911.753 y Convenio 1269 del 2013 por valor de \$5.901.464.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de octubre, presenta un saldo total de \$492.092.088, de los cuales, el más representativo, corresponde a la **pérdida por baja en cuentas por cobrar**, por valor de \$317.053.804, resultado de la emisión de actos administrativos que provocan la eliminación del derecho de cobro, como el caso de la resolución 1828 de 2015 por \$221.738.653 del tercero Urdeco S.A.

Estas Notas se preparan en cumplimiento de la Resolución de la Contaduría General de la Nación 182 de 2017, y fueron suscritas en la ciudad de Bogotá, D.C., el 26 de noviembre del 2018.

OSCAR FERNEY LÓPEZ ESPITIA
SECRETARIO DISTRITAL DE AMBIENTE (E.)

MARÍA MARGARITA PALACIO RAMOS
DIRECTORA DE GESTIÓN CORPORATIVA

ELSA MARINA RAMÍREZ RUBIO
SUBDIRECTORA FINANCIERA
CONTADORA
T.P. 28256-T

Preparó: Martha Yaneth Orjuela Bustos – Profesional Subdirección Financiera

Revisó: Andrea Catalina Neira Triana – Profesional Especializado Subdirección Financiera